

ESTADOS FINANCIEROS
PROVEEDORA DE SUMINISTRO DE FERRETERIA
DIAZ TEJENA S.A PRODIZTESA
Correspondientes al ejercicio terminado
Al 31 de diciembre de 2016

El presente informe consta las siguientes secciones:

- Informe Auditores Independientes
- Índice de los Estados Financieros
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Cambio en el Patrimonio de los Accionistas
- Estado de Flujo Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios y Junta de Directores de:

PROVEEDORA DE SUMINISTRO DE FERRETERIA DIAZ TEJENA S.A PRODIZTESA

1. He auditado los Estados Financieros que se acompañan de **PROVEEDORA DE SUMINISTRO DE FERRETERIA DIAZ TEJENA S.A PRODIZTESA** (en adelante la Compañía), los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera 31 de diciembre del 2016 y 2015, y los estados conexos de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia por los Estados Financieros

2. La Administración y/o Gerencia de la Compañía, **PROVEEDORA DE SUMINISTRO DE FERRETERIA DIAZ TEJENA S.A PRODIZTESA**, es responsable de la preparación y presentación razonable de esos Estados Financieros de conformidad con las nuevas **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF para Pymes)**. Esta responsabilidad incluye: seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias, diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido ya sea como resultado de fraude o error;

Responsabilidades del auditor

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión acerca de estos Estados Financieros basados en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con **NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORIA Y ASEGURAMIENTO** aprobadas para su aplicación por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, quién rige estas normas. Tales normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los Estados Financieros están libres de representaciones erróneas ó distorsiones de importancias significativas.

Al efectuar esta evaluación de riesgos, el Auditor toma en consideración el Control Interno de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus Estados Financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del

control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son las apropiadas y que las estimaciones contables utilizadas por la Administración y/o Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación en conjunto de los Estados Financieros.

Asuntos Claves de Auditoría

De Acuerdo a la obligatoriedad de exponer en nuestro examen de Auditoría Financiera los asuntos claves y relevantes de la compañía realizada a todos los aspectos importantes encontramos como prioridad la recuperación de la cartera de clientes, anticipos, empleados, compañías relacionadas entre otros por un valor de \$ 759.546,97 se encuentra totalizada dentro de los Activos Financieros (NOTA 5) lo cual evidencia un riesgo moderado dentro del estado de situación financiera de la Compañía **PROVEEDORA DE SUMINISTRO DE FERRETERIA DIAZ TEJENA S.A PRODIZTESA** al 31 de diciembre del 2016.

Fundamento de la Opinión

4. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades bajo esas normas se describen más a fondo en la sección responsabilidades del auditor por la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos éticos que son relevantes para nuestra auditoría de estados financieros en **PROVEEDORA DE SUMINISTRO DE FERRETERIA DIAZ TEJENA S.A PRODIZTESA**, y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de conformidad con estos requerimientos.

Consideramos que la evidencia a través de la auditoría realizada y que se ha obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de Auditoría.

Opinión

5. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **PROVEEDORA DE SUMINISTRO DE FERRETERIA DIAZ TEJENA S.A PRODIZTESA** al 31 de diciembre del 2016, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminados en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.



CPA Marco Antonio Suriaga Sánchez, MBA
RNAE No. 620

Guayaquil, 22 de Abril del 2017

**PROVEEDORA DE SUMINISTRO DE FERRETERIA DIAZ TEJENA S.A
PRODIZTESA**

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de Diciembre del 2016-2015

(Expresado en Dólares Americanos)

<u>ACTIVO</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	NOTA 4	139.227,09	58.304,80
ACTIVOS FINANCIEROS	NOTA 5	759.546,97	478.745,62
ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE	NOTA 6	37.057,34	34.891,27
INVENTARIOS	NOTA 7	523.125,99	571.900,13
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.458.957,39	1.143.841,82
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>	NOTA 8		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS		56.436,10	56.129,08
(-) DEPRECIACION ACUMULADA		-29.403,86	-19.251,62
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		27.032,24	36.877,46
ACTIVO INTANGIBLE	NOTA 9	3.768,78	3.389,14
TOTAL ACTIVO		1.489.758,41	1.184.088,42



**FRANKLIN HILARIO DIAZ REAL
GERENTE GENERAL**



**PABLO ANTONIO TEJENA DELGADO
PRESIDENTE**

Juan Carlos Alcivar Alvarado

**JUAN CARLOS ALCIVAR ALVARADO
CONTADOR**

**PROVEEDORA DE SUMINISTRO DE FERRETERIA DIAZ TEJENA S.A
PRODIZTESA**

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

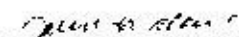
Al 31 de Diciembre del 2016-2015

(Expresado en Dólares Americanos)

<u>ACTIVO</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	NOTA 4	139.227,09	58.304,80
ACTIVOS FINANCIEROS	NOTA 5	759.546,97	478.745,62
ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE	NOTA 6	37.057,34	34.891,27
INVENTARIOS	NOTA 7	523.125,99	571.900,13
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.458.957,39	1.143.841,82
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>	NOTA 8		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS		56.436,10	56.129,08
(-) DEPRECIACION ACUMULADA		-29.403,86	-19.251,62
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		27.032,24	36.877,46
ACTIVO INTANGIBLE	NOTA 9	3.768,78	3.369,14
TOTAL ACTIVO		1.489.758,41	1.184.088,42


FRANKLIN HILARIO DIAZ REAL
GERENTE GENERAL


PABLO ANTONIO TEJENA DELGADO
PRESIDENTE


JUAN CARLOS ALCIVAR ALVARADO
CONTADOR

**PROVEEDORA DE SUMINISTRO DE FERRETERIA DIAZ TEJENA
S.A PRODIZTESA**

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

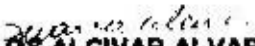
Al 31 de Diciembre del 2016-2015

(Expresado en Dólares Americanos)

PASIVO		<u>2016</u>	<u>2015</u>
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 10	3.983,36	30.926,12
OBLIGACIONES CON INSTIT. FINANCIERAS	NOTA 11	167.933,24	54.593,05
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	NOTA 12	42.268,96	27.981,11
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>214.185,56</u>	<u>113.500,28</u>
PASIVO NO CORRIENTE	NOTA 13		
CUENTAS Y DOC POR PAGAR A L/P		1.224.401,58	1.035.948,45
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>1.224.401,58</u>	<u>1.035.948,45</u>
TOTAL PASIVO		<u>1.438.587,14</u>	<u>1.149.448,73</u>
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	NOTA 14	1.000,00	1.000,00
RESERVA LEGAL	NOTA 15	5.377,13	3.723,97
RESULTADOS ACUMULADOS	NOTA 16	29.915,72	3.536,84
RESULTADO DEL EJERCICIO	NOTA 17	14.878,42	26.378,88
TOTAL PATRIMONIO		<u>51.171,27</u>	<u>34.639,69</u>
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		<u>1.489.758,41</u>	<u>1.184.088,42</u>


FRANKLIN HILARIO DIAZ REAL
GERENTE GENERAL


PABLO ANTONIO TEJENA DELGADO
PRESIDENTE


JUAN CARLOS ALCIVAR ALVARADO
CONTADOR

PROVEEDORA DE SUMINISTRO DE FERRETERIA DIAZ TEJENA S.A PRODIZTESA

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

(Expresado en Dólares Americanos)

INGRESOS NETOS	NOTA 18	2016	2015
Ventas de Mercadería		1.668.131,89	2.892.247,02
Otros Ingresos		10.978,50	14.789,42
TOTAL INGRESOS		1.699.110,39	2.907.036,44
COSTO DE VENTAS	NOTA 19	1.210.588,78	2.300.838,75
TOTAL COSTO DE VENTAS		1.210.588,78	2.300.838,75
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		488.511,61	606.397,69
GASTOS GENERALES	NOTA 20		
GASTOS ADMINISTRACION		298.115,69	298.776,93
GASTOS DE VENTAS		139.176,69	252.268,01
GASTOS FINANCIEROS		7.007,57	6.911,40
GASTOS NO DEDUCIBLES		1.094,53	0,00
TOTAL EGRESOS		445.394,48	557.956,34
UTILIDAD NETA		43.117,13	48.441,35
15% TRABAJADORES	NOTA 21	6.467,57	7.266,20
UTILIDAD ANTES DEL IMP A LA RENTA		36.649,56	41.175,15
(+)GTOS DEDUCIBLES EN EL PAIS		10.980,83	8.089,99
(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA		10.478,69	10.548,68
AMORTIZACION PERDIDAS		0,00	-1.316,61
CRED TRIB RTE FTE AÑOS ANTERIORES		37.057,34	34.891,27
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		-18.939,36	-24.342,59
UTILIDAD		16.531,58	29.309,86
RESERVA LEGAL		1.853,16	2.930,99
UTILIDAD DEL EJERCICIO		14.878,42	26.378,88


FRANKLIN HILARIO DIAZ REAL
GERENTE GENERAL


PABLO ANTONIO TEJENA DELGADO
PRESIDENTE


JUAN CARLOS ALCIVAR ALVARADO
CONTADOR

PROVEEDORA DE SUMINISTRO DE FERRISTERIA DIAZ TEJENA S.A PRODUCTESA
Estado de Evolución en el Patrimonio de los Accionistas
(expresado en dólares americanos)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
2015.001					
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	1.000,00	3.723,97	3.536,84	26.378,88	34.639,69
Utilidad Neta del Ejercicio actual					0,00
2015.002	<u>1.000,00</u>	<u>3.723,97</u>	<u>3.536,84</u>	<u>26.378,88</u>	<u>34.639,69</u>
Incremento en Cuentas Patrimoniales		1.853,18	26.378,88	-26.378,88	1.853,18
Utilidad Neta del Ejercicio actual				14.878,42	14.878,42
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	<u>1.000,00</u>	<u>5.577,15</u>	<u>29.915,72</u>	<u>14.878,42</u>	<u>61.371,27</u>


FRANKLIN HILARIO DIAZ REAL
 GERENTE GENERAL


PABLO ANTONIO TEJENA DELGADO
 PRESIDENTE


JUAN CARLOS ALCIVAR ALVARADO
 CONTADOR

PROVEEDORA DE SUMINISTRO DE FERRETERIA DIAZ TEJENA S.A PRODIZTESA

Estado de Flujo de Efectivo

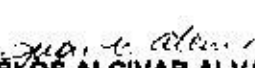
por el año terminado al 31 de Diciembre de 2016

(expresado en dólares)

	2016
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:	
Resultado Neto del Ejercicio	U. S. \$ 14.878,42
Depreciaciones	10.152,24
Ajustes	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	
- Aumento y/o disminucion en Activos Financieros	-280.801,35
- Aumento y/o disminucion en Activos por Impuesto Corriente	-2.166,07
- Aumento y/o disminucion en Inventarios	48.774,14
- Aumento y/o disminucion en Cuentas y Documentos por Pagar	-26.942,76
- Aumento y/o disminucion en Obligaciones con Instituciones Financieras	113.340,19
- Aumento y/o disminucion en Otras Obligaciones Corrientes	14.287,85
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE OPERACION:	-108.477,34
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
- Aumento por adquisicion de P.P.E	-307,02
- Aumento y/o disminucion en Activos intangibles	-399,64
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE INVERSION:	-706,66
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
- Aumento(Diminucion) en Cuentas Patrimoniales	1.553,16
- Aumento(Diminucion) en Provision Beneficios a Empleados,	188.453,13
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	190.106,29
Aumento (Disminucion) Neto del Efectivo	80.922,29
SALDO AL INICIO DEL AÑO	55.690,65
SALDO AL FIN DEL AÑO	136.512,94


FRANKLIN HILARIO DIAZ REAL
GERENTE GENERAL


PABLO ANTONIO TEJENA DELGADO
PRESIDENTE


JUAN CARLOS ALCIVAR ALVARADO
CONTADOR

PROVEEDORA DE SUMINISTRO DE FERRETERIA DIAZ TEJENA S.A PRODIZTESA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015.
(Expresado en dólares de E.U.A.)

1. - OPERACIONES.

La Compañía **PROVEEDORA DE SUMINISTRO DE FERRETERIA DIAZ TEJENA S.A PRODIZTESA** Se constituyó en Guayaquil - Ecuador el 10 de Marzo del 2011. Su principal actividad es dedicarse a importar, exportar, comercializar, distribuir, intermediar, producir, fabricar, representación de artículos de ferretería

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES

BASES DE PREPARACIÓN- ANTECEDENTES

Los Estados Financieros adjuntos se presentan en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. \$) moneda funcional de la Compañía, **PROVEEDORA DE SUMINISTRO DE FERRETERIA DIAZ TEJENA S.A PRODIZTESA**, y han sido preparados a partir de los registros contables de acuerdo con las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA**, para las Pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en Ingles) sobre la base del costo histórico, cuyo objeto es unificar un solo criterio a nivel internacional. Estas divulgaciones aprobadas a través de Resoluciones por la Superintendencia de Compañías del Ecuador se describen a continuación:

A continuación mencionamos las principales políticas y/o principios contables más importantes que se han utilizado de acuerdo a la normativa NIIF para Pymes, considerando que de igual manera se encuentran inmersos dentro de cada una de las secciones (son 35 en su totalidad), dependiendo de los eventos que haya la empresa contraído en sus transacciones comerciales durante el periodo de inicio con las NIIF Pymes y tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

3. UNIDAD MONETARIA

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los Estados Financieros de la Compañía es el Dólar de EUA, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

Efectivo y equivalente de efectivo -

Comprende el Efectivo en Caja y los saldos que se mantienen en las cuentas corrientes en Instituciones Bancarias y cualquier otro documento o certificado de depósito temporal. Estos valores se miden al costo de la transacción inicial y se reconocerán por su periodo de vencimiento no mayor a 3 meses desde su fecha de adquisición.

Por concepto de efectivo se mostrara dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

Activos Financieros -

La Empresa medirá las Cuentas por Cobrar inicialmente al precio de la transacción o valor razonable.

Generalmente sus cobranzas nos exceden los 60 días y solo en el evento de que esto ocurra, se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo. Se revisaran las estimaciones de cobro y se ajustaran el importe en libros de las cuentas por cobrar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados.

Existen Préstamos a Empleados por el año transcurrido.

Propiedades, planta y equipos.-

PROVEEDORA DE SUMINISTRO DE FERRETERIA DIAZ TEJENA S.A PRODIZTESA reconoce como Activo de Propiedades, Planta y Equipos, (PPE) siempre que sea probable que estos generen beneficios económicos futuros paralelamente que los costos de dichos activos puedan medirse con fiabilidad.

La Empresa inicialmente medirá al costo de adquisición o compra los elementos de propiedad, planta y equipos, el mismo que comprende e incluyen los aranceles de importación e impuestos no recuperables, honorarios legales o de intermediación, transporte en general después de deducir los descuentos comerciales y/o rebajas, así como otros costos atribuibles hasta dejar ubicado el activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista.

Formará parte la estimación inicial de costos de desmantelamiento o retiros de un activo, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

La Empresa medirá al costo de la propiedad y equipos al valor presente de todos los pagos futuros, si el pago se aplaza, (financiamiento) más allá de los términos normales de crédito.

En su medición posterior, la empresa medirá las propiedades, planta y equipos (PPE) a su reconocimiento al costo menos la Depreciación Acumulada y la pérdida por deterioro acumulada que haya sufrido dicho elemento.

Así mismo la Empresa dará de baja en cuentas un activo de (PPE), que se encuentra en disposición o no se espera obtener beneficios económicos futuros por la disposición de uso del activo. Así mismo la empresa reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un activo de (PPE) en el resultado del periodo contable en que se produjo.

LA EMPRESA REVELARÁ:

- Cada una de las clasificaciones de (PPE), que la gerencia considere apropiada
- Base de medición utilizada, vida útil de cada segmento de (PPE).
- Importe en libros de costo y su depreciación acumulada y pérdida por deterioro de valor al principio y final del periodo contable que se informa.
- Un reporte de conciliación que se demuestre el saldo inicial, las adiciones por compras, disposiciones por retiros, pérdidas por deterioro y otros cambios, y el saldo final.

EN LO QUE RESPECTA A LA DEPRECIACIÓN:

- Reconocerá el desgaste en el estado de resultados del periodo contable.
- Informar que se deprecia el bien desde la fecha que ingresa a operar o prestar el servicio a la empresa.
- El método de depreciación a usar; método lineal unidades de producción, decreciente o de años dígitos, el que aplique dependiendo del tipo de activo a usarse.

	Porcentajes
Maquinarias-Instalaciones	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Computación, Software y otros	33.33%
Vehículo	20%

Cuentas y Documentos por Pagar.-

Se reconoce una Cuenta y documento por Pagar cuando como consecuencia de un acto comercial tiene la obligación legal de pagarlo, e inicialmente lo mide el precio de la transacción incluido los costos de ella.

Paralelamente y en el caso de ser una cuenta comprometida a plazos, se valorara su pago al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para el tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiamiento.

La empresa reconoce Cuentas por Pagar por Proveedores de Bienes y Servicios.

Reconocimiento de ingresos.-

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso normal de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios pueden ser valorados con fiabilidad.

El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

Reconocimiento de costos y gastos.-

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos en el momento que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Impuesto a la Renta año 2016.-

La empresa cancela sobre la utilidad generada del ejercicio después del cálculo de la participación a trabajadores, un importe correspondiente al 22% por impuesto a la renta, tal como está establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno, cuyos porcentajes fueron disminuyendo un punto a partir del año 2010 que era del 25%.

Reserva Legal.-

La compañía destina el 10% de sus utilidades después del 15% de participación empleados y 22% de impuesto a la renta, el equivalente del 10 % para la reserva legal, procedimiento contable que lo realiza en el primer cuatrimestre del siguiente año. En caso de algún saldo o remanente de las utilidades, por disposición de la Junta de Accionistas, estas se reparten a sus socios.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2016, el saldo asciende a \$ 139.277,09 comprendido por:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Caja	7.152,11	1.394,75
Banco de Pichincha	132.074,98	56.910,05
TOTAL	139.227,09	58.304,80

Los importes de Caja y Bancos son de libre disposición y no tienen restricción alguna.

5. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2016, estos rubros comprenden los valores a favor de la empresa por concepto de ventas a clientes con facturas, anticipos a proveedores PPE y locales, Préstamos a Empleados, Cías. Relacionadas, Varios, etc.

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Clientes	US \$	840.776,84	472.945,82
Anticipo a Proveedores PPE		25.000,00	0,00
Anticipo a Proveedores locales		1.500,00	0,00
Cías. Relacionadas		4.825,00	0,00
Empleados		10.696,53	5.800,00
Varios		76.748,60	0,00
TOTAL		759.546,97	478.745,62

Las Cuentas por Cobrar al 31 de Diciembre del 2016 no presentan deterioro alguno, pues la Administración considera que no existen riesgos de incobrabilidad en la cartera, la que se consideran sana.

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El valor al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cr. Tributario I. Renta	US \$	24.342,59	10.639,54
Crédito Tributario IVA		12.714,75	24.251,73
TOTAL		37.057,34	34.891,27

7. INVENTARIOS

El valor al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Mercaderías Disponible	US \$	363.641,19	476.422,75
Importaciones en Tránsito		159.484,80	95.477,38
TOTAL		523.125,99	571.900,13

Uno de los contenidos fundamentales en la contabilización de inventarios es el importe que debe reconocerse como un activo y aplazarse hasta que dichos costos se carguen a los resultados que por lo general es cuando se reconocen los ingresos correspondientes.

Se debe determinar el costo y su posterior reconocimiento como un gasto, lo que incluye cualquier rebaja en el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta. La empresa evaluará si hay indicios de que alguna partida de los inventarios podría estar deteriorada en cada fecha en que se informa, es decir si el importe en libros excede el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

PROVEEDORA DE SUMINISTRO DE FERRETERIA DIAZ TELJENA S.A PRODIZYESA

Al 31 de Dic 2016- 2015, la Prop. Planta y Equipos

estaban compuestos de la siguiente manera:

(Expresado en dólares)

CONCEPTOS	31-dic-15	ADICIONES	31-dic-16
DEPRECIABLES			
Muebles y Enseres	2.281,27		2.281,27
Equipo Maquinarias	1.602,99	307,02	1.910,01
Vehículos	48.838,40		48.838,40
Equipos de Computación	3.406,42		3.406,42
PPE AL COSTO	56.129,08	307,02	56.436,10
(-) Depreciación Acumulada	-19.251,82	-10.152,24	-29.403,86
TOTAL	36.877,26	-9.845,22	27.032,04

En este periodo las adquisiciones de PPE ascendieron a \$ 56,436.10; en las Adiciones tenemos las PPE de 307,02 una Depreciación Acumulada de -29.403,86

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Esta cuenta está compuesta al 31 de Diciembre del 2016 por:

	2016	2015
Cuentas por Pagar Locales	1.770,72	30.926,12
Anticipo a Clientes	262,64	0,00
Relacionadas (Comhertsa)	1.950,00	0,00
TOTAL	3.983,36	30.926,12

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, en este rubro se presentan el valor de las obligaciones a cargo de la Compañía por concepto de adquisición de bienes y servicios en desarrollo de las operaciones relacionadas con el objeto social.

11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Esta cuenta está compuesta al 31 de Diciembre del 2016 por

	US \$	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Banco Pichincha S.A		167.933,24	54.593,05
TOTAL		167.933,24	54.593,05

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Retención en la Fuente	2.142,87	471,94
Retención Fuente del IVA	162,24	75,11
Impuesto a la Renta por Pagar	20.117,98	10.548,68
15% participación de trabajadores	6.467,57	7.266,20
IESS	1.847,20	2.023,15
Beneficios Sociales	4.450,30	5.087,03
Iva Cobrado	7.080,80	2.509,00
TOTAL	42.268,96	27.981,11

Dentro de las Obligaciones Corrientes corresponden a Tributarias, IESS, Beneficios Sociales, Iva Cobrado etc.

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, este rubro comprende el valor de los pasivos a favor de los trabajadores, originados en virtud de la existencia de una relación laboral, legal y reglamentaria. De igual manera incluyen los recaudos de los contribuyentes a título de retención en la fuente, impuestos y transacciones mercantiles a favor de la administración tributaria.

13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2016 se detalla lo siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Acreedores Varios	1.224.401,58	1.035.948,46
TOTAL	1.224.401,58	1.035.948,46

14. CAPITAL SOCIAL

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 1.000,00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de \$ 1.00 cada una. Accionistas:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Capital Social	1.000,00	1.000,00
TOTAL	1.000,00	1.000,00

15. RESERVA LEGAL

	US \$	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Reserva Legal		5.377,13	3.723,97
TOTAL		5.377,13	3.723,97

16. RESULTADOS ACUMULADOS

	US \$	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Resultados Acumulados		29.915,72	3.536,84
TOTAL		29.915,72	3.536,84

17. RESULTADO DEL EJERCICIO

	US \$	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Resultado del Ejercicio		14.878,42	26.378,88
TOTAL		14.878,42	26.378,88

18. INGRESOS NETOS

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Venta de Mercadería	US \$	1.688.131,89	2.892.247,02
Otros Ingresos		10.978,50	14.789,42
TOTAL		1.699.110,39	2.907.036,44

Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad. Las ganancias suponen incrementos en los beneficios económicos y, como tales, no son diferentes en su naturaleza de los ingresos de actividades ordinarias. Los ingresos se registrarán en el período en el cual se devengan.

19. COSTO DE VENTAS

	US \$	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Costo de Ventas		1.210.598,78	2.300.638,75
TOTAL		1.210.598,78	2.300.638,75

20. GASTOS GENERALES

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
GASTOS ADMINISTRACION	US \$	298.115,69	298.776,93
GASTOS DE VENTAS		139.176,68	252.268,01
GASTOS FINANCIEROS		7.007,57	6.911,40
GASTOS NO DEDUCIBLES		1.094,53	0,00
TOTAL		445.394,48	557.956,34

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

21. CONCILIACION TRIBUTARIA

15% TRABAJADORES	8.487,57	7.286,20
UTILIDAD ANTES DEL IMP A LA RENTA	36.649,56	41.175,15
(+)GTOS DEDUCIBLES EN EL PAIS	10.980,83	8.089,99
(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA	10.478,69	10.548,66
AMORTIZACION PERDIDAS	0,00	-1.316,61
CRED TRIB RTE FTE AÑOS ANTERIORES	37.057,34	34.891,27
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-16.939,36	-24.342,59
UTILIDAD	16.531,58	29.309,86
RESERVA LEGAL	1.653,16	2.930,98
UTILIDAD DEL EJERCICIO	14.878,42	26.378,88

CONTINGENCIAS

Al cierre del 2016-2015, la empresa no registra ningún tipo de contingencias sobre activos o pasivos que pudieran revelarse en estas notas a los estados financieros, considerando que no existen riesgos en Cuentas por Cobrar o Pagar, Eventos Legales, Tributarios etc.

SITUACION FISCAL

A la fecha de emisión de los Estados Financieros y presentación del Informe de Auditoría Externa (ABRIL 2017), la Compañía ha cumplido con la presentación formal de la Obligaciones Tributarias ante el Servicio de Rentas Internas.

INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

La opinión de los Auditores Externos de los Impuestos Fiscales, está en el informe de Cumplimiento Tributario, que se emite de forma independiente a éste informe.

EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de Diciembre del 2016 y la fecha del informe de los Auditores Independientes (Abril del 2017), no se observó la existencia de algún hecho que pudiera cambiar sustancialmente la estructura de los estados financieros.
